

华兰生物工程股份有限公司

审计报告

大华审字[2012]3775 号

大华会计师事务所有限公司

BDOCHINADAHUA

CertifiedPublicAccountantsCO.,LTD.

地址: 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
Address: 12th/F,7thBuildingNo.16XiSiHuanZhongRoad,
HaiDianDistrict,Beijing,P.R.China
邮政编码: 100039
Postcode: 100039
电话: 86-10-58350011
Telephone: 86-10-58350011
传真: 86-10-58350006
Fax: 86-10-58350006

华兰生物工程股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告使用责任	
二、	审计报告	1-2
三、	已审财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3
	现金流量表和合并现金流量表	4
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	5-8
	财务报表附注	9-67
四、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告 使 用 责 任

大华审字[2012]3775 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年四月十日

审计报告

大华审字[2012]3775号

华兰生物工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华兰生物工程股份有限公司（以下简称华兰生物）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华兰生物管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华兰生物的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华兰生物 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所

中国注册会计师：李斌

有限公司

中国注册会计师：苗广垠

中国·北京

二〇一二年四月十日

资产负债表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：					
货币资金	五(一)	884,499,769.59	1,079,226,303.28	707,209,945.85	535,335,040.54
交易性金融资产					
应收票据	五(二)	179,337,850.33	122,651,334.60	104,571,336.61	122,651,334.60
应收账款	五(三)/十一(一)	166,772,977.46	174,292,740.24	60,987,970.08	48,843,813.22
预付款项	五(四)	107,159,671.91	72,366,340.84	103,351,064.50	45,444,039.63
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五(五)/十一(二)	2,547,764.99	2,500,516.65	6,538,218.38	10,823,222.91
存货	五(六)	319,025,933.12	276,744,645.58	192,555,334.93	211,325,340.00
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(七)	186,218,888.90		72,840,000.00	
流动资产合计		1,845,562,856.30	1,727,781,881.19	1,248,053,870.35	974,422,790.90
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	十一(三)			5,379,060.00	176,319,839.21
长期股权投资	十一(四)			552,866,697.11	297,414,500.00
投资性房地产					
固定资产	五(八)	741,199,936.51	697,089,107.57	111,289,447.48	234,036,059.29
在建工程	五(九)	42,788,493.64	43,224,972.23	37,383,193.42	20,216,637.09
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产	五(十)	2,203,662.26	1,859,578.92		
油气资产					
无形资产	五(十一)	91,541,604.20	95,366,098.09	31,154,424.08	38,366,007.09
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五(十二)	11,639,835.18	10,523,884.96	3,459,581.41	3,467,473.40
其他非流动资产					
非流动资产合计		889,373,531.79	848,063,641.77	741,532,403.50	769,820,516.08
资产总计		2,734,936,388.09	2,575,845,522.96	1,989,586,273.85	1,744,243,306.98

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

资产负债表（续）

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五(十四)		300,000.00		
应付账款	五(十五)	36,176,087.81	49,759,220.25	20,001,065.73	33,018,259.47
预收款项	五(十六)	23,112,666.03	13,717,736.98	421,860.00	1,978,834.50
应付职工薪酬	五(十七)	516,736.29	1,092,201.25	411,308.70	
应交税费	五(十八)	-16,304,857.14	20,344,105.30	-7,235,750.35	20,818,430.20
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五(十九)	110,484,982.25	72,598,839.80	985,443.91	18,402,148.40
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		153,985,615.24	157,812,103.58	14,583,927.99	74,217,672.57
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动性负债	五(二十)		12,250,000.00		12,250,000.00
非流动负债合计			12,250,000.00		12,250,000.00
负债合计		153,985,615.24	170,062,103.58	14,583,927.99	86,467,672.57
股东权益：					
股本	五(二十一)	576,204,800.00	576,204,800.00	576,204,800.00	576,204,800.00
资本公积	五(二十二)	291,337,232.03	291,337,232.03	291,337,232.03	291,337,232.03
减：库存股					
盈余公积	五(二十三)	185,457,420.47	136,448,605.32	185,457,420.47	136,448,605.32
未分配利润	五(二十四)	1,314,066,975.86	1,165,217,951.68	922,002,893.36	653,784,997.06
外币报表折算差额					
归属于公司普通股股东的权益合计		2,367,066,428.36	2,169,208,589.03	1,975,002,345.86	1,657,775,634.41
少数股东权益		213,884,344.49	236,574,830.35		
股东权益合计		2,580,950,772.85	2,405,783,419.38	1,975,002,345.86	1,657,775,634.41
负债和股东权益总计		2,734,936,388.09	2,575,845,522.96	1,989,586,273.85	1,744,243,306.98

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

利润表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(二十五)/十一(五)	961,395,932.25	1,261,620,656.52	738,614,368.04	740,523,271.12
减：营业成本	五(二十五)/十一(五)	286,254,787.85	294,110,570.16	255,674,405.45	232,295,923.93
营业税金及附加	五(二十六)	15,777,639.07	4,553,809.09	9,531,595.80	497,647.36
销售费用	五(二十七)	63,777,875.95	21,260,153.69	594,510.10	299,619.25
管理费用	五(二十八)	156,063,746.22	128,707,410.58	45,933,425.81	59,361,949.88
财务费用	五(二十九)	-13,058,699.89	-6,080,467.51	-3,770,327.62	-1,946,093.78
资产减值损失	五(三十)	6,693,245.98	19,237,607.22	-52,613.25	-265,800.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)/十一（六）	7,260,716.57		117,237,757.58	112,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		453,148,053.64	799,831,573.29	547,941,129.33	562,780,024.67
加：营业外收入	五(三十二)	15,594,911.19	22,398,033.44	12,351,031.41	22,788,324.15
减：营业外支出	五(三十三)	8,741,672.31	3,558,349.65	6,325,797.59	2,692,031.66
其中：非流动资产处置损失		2,204,819.60	151,475.39	2,147,386.28	43,167.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		460,001,292.52	818,671,257.08	553,966,363.15	582,876,317.16
减：所得税费用	五(三十四)	74,472,499.05	123,402,974.24	63,878,211.70	78,092,243.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		385,528,793.47	695,268,282.84	490,088,151.45	504,784,073.69
归属于母公司所有者的净利润		370,719,279.33	612,360,499.35	490,088,151.45	504,784,073.69
少数股东损益		14,809,514.14	82,907,783.49		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五(三十五)	0.6434	1.0627		
（二）稀释每股收益	五(三十五)	0.6434	1.0627		
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		385,528,793.47	695,268,282.84	490,088,151.45	504,784,073.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		370,719,279.33	612,360,499.35	490,088,151.45	504,784,073.69
归属于少数股东的综合收益总额		14,809,514.14	82,907,783.49		

法定代表人：安就

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

现金流量表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,075,998,040.99	1,468,150,795.24	868,064,480.59	691,374,655.32
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)1	50,423,617.43	25,659,060.99	4,850,243.11	51,162,238.57
经营活动现金流入小计		1,126,421,658.42	1,493,809,856.23	872,914,723.70	742,536,893.89
购买商品、接受劳务支付的现金		300,103,044.03	439,994,214.57	293,800,735.11	286,024,824.12
支付给职工以及为职工支付的现金		87,510,869.13	77,753,409.96	25,937,942.19	29,619,617.07
支付的各项税费		261,709,759.71	275,303,546.15	183,338,836.32	131,115,895.08
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十六)2	141,169,445.74	91,227,115.45	41,224,339.89	37,976,552.95
经营活动现金流出小计		790,493,118.61	884,278,286.13	544,301,853.51	484,736,889.22
经营活动产生的现金流量净额		335,928,539.81	609,531,570.10	328,612,870.19	257,800,004.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		1,815,098,066.00		1,154,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		7,260,716.57		117,237,757.58	112,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		458,597.92	17,000.00	161,870,232.62	12,393,701.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					17,900,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				170,940,779.21	
投资活动现金流入小计		1,822,817,380.49	17,000.00	1,604,048,769.41	142,793,701.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		143,592,129.13	149,665,722.71	107,731,198.59	51,783,624.19
投资所支付的现金		2,001,316,954.90		1,226,840,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				255,452,197.11	49,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金					22,211,653.32
投资活动现金流出小计		2,144,909,084.03	149,665,722.71	1,590,023,395.70	122,995,277.51
投资活动产生的现金流量净额		-322,091,703.54	-149,648,722.71	14,025,373.71	19,798,423.69
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)3		11,500,000.00		11,500,000.00
筹资活动现金流入小计			11,500,000.00		11,500,000.00
偿还债务所支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		210,361,440.00	95,543,923.20	172,861,440.00	95,543,923.20
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		210,361,440.00	95,543,923.20	172,861,440.00	95,543,923.20
筹资活动产生的现金流量净额		-210,361,440.00	-84,043,923.20	-172,861,440.00	-84,043,923.20
四、汇率变动对现金的影响		-1,003,179.70	-1,221,983.49	-1,003,148.33	-1,221,709.29
五、现金及现金等价物净增加额		-197,527,783.43	374,616,940.70	168,773,655.57	192,332,795.87
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十七)2	1,078,926,303.28	704,309,362.58	535,335,040.54	343,002,244.67
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十七)2	881,398,519.85	1,078,926,303.28	704,108,696.11	535,335,040.54

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

合并股东权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,165,217,951.68	236,574,830.35	2,405,783,419.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,165,217,951.68	236,574,830.35	2,405,783,419.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					49,008,815.15		148,849,024.18	-22,690,485.86	175,167,353.47
（一）净利润							370,719,279.33	14,809,514.14	385,528,793.47
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							370,719,279.33	14,809,514.14	385,528,793.47
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配					49,008,815.15		-221,870,255.15	-37,500,000.00	-210,361,440.00
1．提取盈余公积					49,008,815.15		-49,008,815.15		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-172,861,440.00	-37,500,000.00	-210,361,440.00
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		1,314,066,975.86	213,884,344.49	2,580,950,772.85

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

合并股东权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		927,451,059.70		191,167,046.86	1,856,053,536.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		927,451,059.70		191,167,046.86	1,856,053,536.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,076,800.00				50,478,407.37		237,766,891.98		45,407,783.49	549,729,882.84
（一）净利润							612,360,499.35		82,907,783.49	695,268,282.84
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							612,360,499.35		82,907,783.49	695,268,282.84
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	216,076,800.00				50,478,407.37		-374,593,607.37		-37,500,000.00	-145,538,400.00
1. 提取盈余公积					50,478,407.37		-50,478,407.37			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	216,076,800.00						-324,115,200.00		-37,500,000.00	-145,538,400.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		1,165,217,951.68		236,574,830.35	2,405,783,419.38

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

母公司股东权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		653,784,997.06		1,657,775,634.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		653,784,997.06		1,657,775,634.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					49,008,815.15		268,217,896.30		317,226,711.45
（一）净利润							490,088,151.45		490,088,151.45
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							490,088,151.45		490,088,151.45
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					49,008,815.15		-221,870,255.15		-172,861,440.00
1. 提取盈余公积					49,008,815.15		-49,008,815.15		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-172,861,440.00		-172,861,440.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			185,457,420.47		922,002,893.36		1,975,002,345.86

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

母公司股东权益变动表

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他所有者权益合计
一、上年年末余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		523,594,530.74	1,261,029,960.72
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	360,128,000.00	291,337,232.03			85,970,197.95		523,594,530.74	1,261,029,960.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	216,076,800.00				50,478,407.37		130,190,466.32	396,745,673.69
（一）净利润							504,784,073.69	504,784,073.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							504,784,073.69	504,784,073.69
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	216,076,800.00				50,478,407.37		-374,593,607.37	-108,038,400.00
1. 提取盈余公积					50,478,407.37		-50,478,407.37	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	216,076,800.00						-324,115,200.00	-108,038,400.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	576,204,800.00	291,337,232.03			136,448,605.32		653,784,997.06	1,657,775,634.41

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

2011 年度财务报表附注

编制单位：华兰生物工程股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

华兰生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸资二函字第658号文件及河南省人民政府豫股批字[2000]第40号文件批准，由华兰生物工程有限公司以2000年8月31日经审计的净资产4,500万元为基数按1:1的比例进行折股，整体变更成立的股份有限公司。2004年经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2004]68号核准于2004年6月10日向社会公开发行2,200万股人民币普通股，并于2004年6月25日在深圳证券交易所上市交易。2005年5月以总股本6,700万为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后总股本达到10,050万股；2006年4月以总股本10,050万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，转增后总股本达到15,075万股；2007年6月，以总股本15,075万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后总股本增至18,090万股；2007年10月，以总股本18,090万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后总股本增至21,708万股。2008年7月，公司通过了《关于公司符合向特定对象非公开发行股票条件的议案》，以公司总股本21,708万股为基础，向特定对象非公开发行800万股，增发后总股本达到22,508万股，注册资本22,508万元已经天健华证中洲（北京）会计师事务所审验，并于2008年7月26日出具天健华证中洲验（2008）GF字第060003号验资报告。2009年5月，以总股本22,508万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后总股本增至36,012.80万股，已经天健光华（北京）会计师事务所审验，并于2009年5月21日出具天健光华验（2009）综字第060002号验资报告。2010年5月，以总股本36,012.80万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送6股，送股后总股本增至57,620.48万股，已经天健正信会计师事务所审验，并于2010年6月8日出具天健正信验（2010）综字第220004号验资报告。

本公司所处行业：生物制药。

本公司主要经营范围：生产、销售自产的生物制品、血液制品。

本公司主要产品：人血白蛋白、静注人免疫球蛋白（PH4）、人凝血酶原复合物、人凝血因子Ⅷ等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》

和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收

益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3）不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
 - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
 - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。
 - C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的, 将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产, 如果其公允价值出现持续大幅度下降, 且预期该下降为非暂时性的, 则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失; 在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时, 根据相关合同的约定, 当债务人到期未偿还该项债务时, 若本公司负有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为质押贷款处理; 若本公司没有向金融机构还款的责任, 则该应收债权作为转让处理, 并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时, 将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额超过 500,000.00 元的应收账款和单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为销售货款、应收及暂付款项等，对组合销售货款、应收及暂付款项采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司本年度无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在

合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用五五摊销法摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与

决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计

提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30 年	10%	9.00-3.00
机器设备	5-10 年	10%	18.00-9.00
运输工具	5-10 年	10%	18.00-9.00
其他设备	5-10 年	10%	18.00-9.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等

相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十七）生物资产

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

本公司对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
成熟性生物资产（种鸡）	1 年以内	10%	90%

资产负债表日，本公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	实际使用年限	直线法	
蛋白回收技术	10 年	直线法	
乙肝疫苗技术	10 年	直线法	
单采血浆特许权	10 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

（二十一）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十二）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金額确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异

的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十五）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十六）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十八）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%	
增值税	销售货物	6%	注 1
增值税	销售自产的农副产品	免税	注 2
城建税	应交流转税额	5%、7%	注 3
教育费附加	应交流转税额	3%	注 3
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%	注 4

注 1：根据财税[2009]9 号《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司销售自产的疫苗产品，适用按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税，不抵扣进项税。

注 2：根据财政部、国家税务总局财税字[1995]52 号关于印发《农业产品征税范围注释》的

通知，本公司之孙公司新乡市太行禽业有限公司生产的农产品属于《中华人民共和国增值税暂行条例》中规定的免税范围，按照规定该公司销售的自产农产品免征增值税。

注 3：根据国务院国发[2010]35 号《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》和财政部、国家税务总局财税[2010]103 号《关于对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》，本公司、本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司和华兰生物工程(苏州)有限公司自 2010 年 12 月 1 日开始缴纳城建税及教育费附加。

注 4：根据豫财综[2011]4 号《河南省地方教育附加征收使用管理办法》，本公司、本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司、华兰生物医药营销有限公司、华兰生物（封丘）单采血浆有限公司自 2011 年 1 月 1 日起按照其实际缴纳“三税”税额的 2%征收地方教育附加。

根据贵州省人民政府令[2011]第 125 号《贵州省人民政府关于修改〈贵州省教育经费筹措管理办法〉的决定》，贵州各血浆公司 2011 年 1 月起“地方教育费附加按增值税、消费税和营业税税额的 1%征收”修改为“地方教育费附加按增值税、消费税和营业税税额的 2%征收”。

根据财政部财综函[2011]6 号《关于调整广西壮族自治区地方教育附加征收标准的复函》和桂财综[2011]13 号，广西各血浆公司 2011 年 2 月起“地方教育费附加按增值税、消费税和营业税税额的 1%征收”修改为“地方教育费附加按增值税、消费税和营业税税额的 2%征收”。

根据财政部财综函[2011]4 号《关于同意重庆市征收地方教育费的复函》和渝办发[2011]109 号《重庆市地方教育费附加征收使用管理办法》，本公司之子公司华兰生物工程重庆有限公司及重庆各血浆公司 2011 年 5 月起按照其实际缴纳“三税”税额的 2%征收地方教育附加。

根据国务院国发[2010]35 号《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》和财政部财综函[2010]76 号《关于调整江苏省地方教育费附加和地方教育基金有关政策的复函》，本公司之子公司华兰生物工程（苏州）有限公司 2011 年 2 月起地方教育费附加征收标准由实际缴纳“三税”税额的 1%提高到 2%。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
华兰生物工程(苏州)有限公司	12.5%	注 2
华兰生物疫苗有限公司	12.5%	注 2
华兰生物工程重庆有限公司	25%	
华兰生物医药营销有限公司	25%	
重庆世辰医药营销有限公司	25%	
广西、贵州、重庆、河南等单采血浆有限公司	25%	
新乡市太行禽业有限公司	免税	注 3
华兰生物工程技术（北京）有限公司	25%	

注 1：依据河南省科学技术厅豫科[2012]8 号，公司通过复审重新取得河南省高新技术企业证书，根据相关规定公司企业所得税自 2011 年起三年内减按 15%的税率征收。

注 2：本公司之子公司华兰生物工程(苏州)有限公司和华兰生物疫苗有限公司为中外合资企业，企业所得税享受自盈利年度起“两免三减半”政策，华兰生物工程(苏州)有限公司 2008 年度仍为亏损，华兰生物疫苗有限公司 2008 年度开始盈利。按照国务院国发[2007]39 号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。此两子公司 2008 年度、2009 年度所得税免税，2010 年-2012 年所得税执行 12.5%的税率。

注 3：根据中华人民共和国国务院令 第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条：企业从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。本公司之孙公司新乡市太行禽业有限公司从事牲畜、家禽的饲养属于免征范围，按照规定免征企业所得税。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以房产租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人代表	主要经营范围
华兰生物疫苗有限公司	控股子公司	河南新乡市	疫苗生产	8,000.00	安康	生产各类疫苗、基因工程生物产品
新乡市太行禽业有限公司	控股孙公司	河南辉县	研发用禽类养殖	1,500.00	孙振国	禽类养殖、禽类及蛋类销售
华兰生物医药营销有限公司	控股子公司	河南新乡市	生物制品销售	3,000.00	安康	生物制品批发
华兰生物工程重庆有限公司	全资子公司	重庆涪陵区	血液制品生产	20,000.00	安康	血液制品生产销售
华兰生物工程(苏州)有限公司	控股子公司	江苏苏州市	生物制品生产	7,958.40	安康	开发、生产蛋白质芯片、基因芯片等高科技产品
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州罗甸县	血浆采集	368.58	王启平	原料血浆采集
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州惠水县	血浆采集	1,300.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州长顺县	血浆采集	434.23	王启平	原料血浆采集
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州瓮安县	血浆采集	558.00	王启平	原料血浆采集

华兰生物工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州龙里县	血浆采集	116.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	全资子公司	贵州独山县	血浆采集	850.00	王启平	原料血浆采集
都安华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西都安县	血浆采集	509.84	王启平	原料血浆采集
贺州华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西贺州市	血浆采集	1,680.00	王启平	原料血浆采集
陆川华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西陆川县	血浆采集	1,200.00	王启平	原料血浆采集
博白华兰单采血浆有限公司	全资子公司	广西博白县	血浆采集	1,000.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	孙公司	重庆武隆县	血浆采集	1,100.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物忠县单采血浆有限公司	孙公司	重庆忠县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司	孙公司	重庆巴南区	血浆采集	120.00	王启平	原料血浆采集
华兰生物开县单采血浆有限公司	孙公司	重庆开县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	孙公司	重庆彭水县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	孙公司	重庆潼南县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	孙公司	重庆巫溪县	血浆采集	1,000.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	全资子公司	河南封丘	血浆采集	400.00	王启平	原料血浆采集
重庆世辰医药营销有限公司	全资子公司	重庆涪陵区	生物制品销售	1,000.00	安康	批发生物制品、疫苗
华兰生物石柱县单采血浆有限公司	孙公司	重庆石柱县	血浆采集	300.00	张宝献	原料血浆采集
华兰生物工程技术（北京）有限公司	全资子公司	北京	生物技术开发	8,000.00	安康	生物技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(元)	是否合并
	直接	间接				
华兰生物疫苗有限公司	75.00		75.00	6,000.00		是
新乡市太行禽业有限公司		100.00	100.00	1,500.00		是
华兰生物医药营销有限公司	80.00		80.00	2,400.00		是
华兰生物工程重庆有限公司	100.00		100.00	23,501.22		是
华兰生物工程(苏州)有限公司	75.00		75.00	5,968.80		是
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	100.00		100.00	368.58	5,379,060.00	是
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,300.00		是
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	100.00		100.00	434.23		是
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	100.00		100.00	558.00		是
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	100.00		100.00	116.00		是
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	100.00		100.00	850.00		是
都安华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	509.84		是
贺州华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,680.00		是
陆川华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,200.00		是
博白华兰单采血浆有限公司	100.00		100.00	1,000.00		是
华兰生物武隆县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,100.00		是
华兰生物忠县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司		100.00	100.00	120.00		是
华兰生物开县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物彭水县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物潼南县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是

华兰生物工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

华兰生物巫溪县单采血浆有限公司		100.00	100.00	1,000.00		是
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	100.00		100.00	400.00		是
重庆世辰医药营销有限公司	100.00		100.00	1,000.00		是
华兰生物石柱县单采血浆有限公司		100.00	100.00	300.00		是
华兰生物工程技术(北京)有限公司	100.00		100.00	8,000.00		是
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
华兰生物疫苗有限公司	中外合资	78220335-4	195,107,629.90			
新乡市太行禽业有限公司	有限公司	66720053-7				
华兰生物医药营销有限公司	有限公司	77366180-4	8,024,047.81			
华兰生物工程重庆有限公司	有限公司	66359942-1				
华兰生物工程(苏州)有限公司	中外合资	73957763-3	10,752,666.78			
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	有限公司	66297692-6				
华兰生物(惠水)单采血浆有限公司	有限公司	66297660-0				
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	有限公司	74570928-4				
华兰生物(瓮安)单采血浆有限公司	有限公司	66296864-3				
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	有限公司	66299315-2				
华兰生物(独山)单采血浆有限公司	有限公司	43030137-2				
都安华兰单采血浆有限公司	有限公司	79973778-2				
贺州华兰单采血浆有限公司	有限公司	79974115-9				
陆川华兰单采血浆有限公司	有限公司	79973854-x				
博白华兰单采血浆有限公司	有限公司	66703040-0				
华兰生物武隆县单采血浆有限公司	有限公司	66892818-3				
华兰生物忠县单采血浆有限公司	有限公司	68148971-X				
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司	有限公司	66892280-6				
华兰生物开县单采血浆有限公司	有限公司	68893419-3				
华兰生物彭水县单采血浆有限公司	有限公司	55204444-X				
华兰生物潼南县单采血浆有限公司	有限公司	55405463-3				
华兰生物巫溪县单采血浆有限公司	有限公司	55676147-0				
华兰生物(封丘)单采血浆有限公司	有限公司	69734730-2				
重庆世辰医药营销有限公司	有限公司	56162867-4				
华兰生物石柱县单采血浆有限公司	有限公司	57899581-7				
华兰生物工程技术(北京)有限公司	有限公司	57319641-8				

(二) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
华兰生物工程技术(北京)有限公司	新设	81,094,849.61	1,094,849.61

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			2,385,174.23			1,759,379.09
美元						
现金小计			2,385,174.23			1,759,379.09
二、银行存款						
人民币			877,786,129.42			1,040,519,973.98
美元	275.71	6.3009	1,737.22	4,307,137.66	6.6227	28,524,880.58
欧元	150,135.25	8.1625	1,225,478.98	121.46	8.8065	1,069.63
银行存款小计			879,013,345.62			1,069,045,924.19
三、其他货币资金						
人民币						8,421,000.00
美元	319,896.72	6.3009	2,015,637.24			
欧元	133,000.00	8.1625	1,085,612.50			
其他货币资金小计			3,101,249.74			8,421,000.00
合计			884,499,769.59			1,079,226,303.28

(1) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，其他货币资金中 3,101,249.74 元为信用证保证金。

(3) 其他货币资金中使用受限的保证金存款 3,101,249.74 元视作非现金，在现金流量表中的现金及现金等价物余额中扣除。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	179,337,850.33	122,651,334.60
合计	179,337,850.33	122,651,334.60

(2) 年末应收票据余额中无用于质押的情况。

(3) 年末应收票据余额中无因出票人无力履约转为应收账款的情况。

(4) 年末应收票据余额中无附追索权的票据背书情况。

(5) 年末应收票据余额中无关联单位欠款。

(6) 年末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	票号
浙江金鹏化工股份有限公司	2011/12/19	2012/06/19	10,000,000.00	21096439#

广东大翔药业有限公司	2011/11/22	2012/02/22	2,280,000.00	20176686#
福建柯米斯商贸有限公司	2011/07/27	2012/01/27	2,000,000.00	20717688#
河南神马氯碱发展有限责任公司	2011/10/14	2012/04/14	2,000,000.00	20776846#
首都医科大学宣武医院	2011/11/29	2012/05/25	1,500,000.00	20221652#
合计			17,780,000.00	

(7) 应收票据年末比年初增长 46.22%，主要系销售货物以票据结算所致。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	176,209,568.57	100.00%	9,436,591.11	100.00%	166,772,977.46
组合小计	176,209,568.57	100.00%	9,436,591.11	100.00%	166,772,977.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	176,209,568.57	100.00%	9,436,591.11	100.00%	166,772,977.46
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	100.00%	174,292,740.24
组合小计	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	100.00%	174,292,740.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	100.00%	174,292,740.24

注：单项金额超过 500,000.00 元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	167,118,806.97	94.84%	8,355,940.35	158,762,866.62
1—2 年（含）	8,473,382.60	4.81%	847,338.26	7,626,044.34
2—3 年（含）	376,885.00	0.21%	113,065.50	263,819.50

3—4 年（含）	240,494.00	0.14%	120,247.00	120,247.00
4—5 年（含）				
5 年以上				
合计	176,209,568.57	100.00%	9,436,591.11	166,772,977.46
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	176,123,844.36	95.69%	8,806,192.22	167,317,652.14
1—2 年（含）	7,119,534.00	3.87%	711,953.40	6,407,580.60
2—3 年（含）	810,725.00	0.44%	243,217.50	567,507.50
3—4 年（含）				
4—5 年（含）				
5 年以上				
合计	184,054,103.36	100.00%	9,761,363.12	174,292,740.24

（3）应收账款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	9,761,363.12	955,516.38	1,280,288.39		9,436,591.11
合计	9,761,363.12	955,516.38	1,280,288.39		9,436,591.11

（4）本报告期应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款，无关联方应收账款。

（5）年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
泰凌医药(江苏)有限公司	客户	34,748,993.41	1 年以内	19.72%
四川九丰药业有限公司	客户	17,823,987.30	1 年以内	10.12%
四川金森生物药业有限公司	客户	9,628,202.70	1 年以内	5.46%
新乡市疾病预防控制中心	客户	9,283,752.00	2 年以内	5.27%
河南省疾病预防控制中心	客户	8,630,290.00	1 年以内	4.90%
合计		80,115,225.41		45.47%

（四）预付款项

（1）预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例

华兰生物工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

1 年以内	89,879,028.62	83.87%	42,796,793.79	59.14%
1—2 年（含）	5,319,379.81	4.96%	18,172,039.99	25.11%
2—3 年（含）	3,869,233.39	3.61%	5,477,133.10	7.57%
3 年以上	8,092,030.09	7.56%	5,920,373.96	8.18%
合计	107,159,671.91	100.00%	72,366,340.84	100.00%

其中：外币列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
美元	589,867.14	4,013,279.60	1,737,572.05	12,039,873.79
欧元	456,820.00	4,131,522.93	105,820.00	1,044,006.33
合计		8,144,802.53		13,083,880.12

（2）年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
博世包装技术(杭州)有限公司	供应商	8,676,072.45	8.10%	1 年以内	未到结算期
宝帝流体控制系统(上海)有限公司	供应商	8,573,638.77	8.00%	2 年以内	未到结算期
上海日泰医药设备工程有限公司	供应商	8,042,930.00	7.51%	1 年以内	未到结算期
重庆煤炭第一建筑安装工程公司	承建商	6,100,000.00	5.69%	1 年以内	未到结算期
武汉恒丰中欣生物科技发展有限公司	供应商	4,645,070.00	4.33%	3 年以内	未结算
合计		36,037,711.22	33.63%		

（3）账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
大连昆阳科技开发有限公司	3,080,000.00	4-6 年	未结算
武汉恒丰中欣生物科技发展有限公司	2,522,130.00	1-3 年	未结算
独山县国资营运有限责任公司	1,482,121.19	3-4 年	土地使用证尚未办理完毕
思泰瑞奥星制药设备（上海）有限公司	1,464,000.00	1-2 年	未结算
新乡市兆科软件有限公司	770,000.00	2-3 年	未结算
合计	9,318,251.19		

（4）年末预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。无关联方预付款项。

（5）预付款项年末比年初增长 48.08%，主要系预付工程设备款增加所致。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	2,791,394.27	100.00%	243,629.28	100.00%	2,547,764.99
组合小计	2,791,394.27	100.00%	243,629.28	100.00%	2,547,764.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,791,394.27	100.00%	243,629.28	100.00%	2,547,764.99
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	100.00%	2,500,516.65
组合小计	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	100.00%	2,500,516.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	100.00%	2,500,516.65

注: 单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,422,727.93	86.79%	121,136.41	2,301,591.52
1—2 年 (含)	128,363.25	4.60%	12,836.32	115,526.93
2—3 年 (含)	152,000.00	5.45%	45,600.00	106,400.00
3-4 年 (含)	39,293.09	1.41%	19,646.55	19,646.54
4-5 年 (含)	23,000.00	0.82%	18,400.00	4,600.00
5 年以上	26,010.00	0.93%	26,010.00	
合计	2,791,394.27	100.00%	243,629.28	2,547,764.99
账龄结构	年初账面余额			

	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,238,536.18	79.52%	111,926.82	2,126,609.36
1—2 年（含）	220,352.59	7.83%	22,035.26	198,317.33
2—3 年（含）	40,493.52	1.44%	12,148.06	28,345.46
3-4 年（含）	289,525.00	10.29%	144,762.50	144,762.50
4-5 年（含）	12,410.00	0.44%	9,928.00	2,482.00
5 年以上	13,600.00	0.48%	13,600.00	
合计	2,814,917.29	100.00%	314,400.64	2,500,516.65

（3）其他应收款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	314,400.64	26,251.59	97,022.95		243,629.28
合计	314,400.64	26,251.59	97,022.95		243,629.28

（4）本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；无关联方应收款项。

（5）年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例
杜战洪	备用金	公司员工	309,530.00	1 年以内	11.09%
宋信涛	备用金	公司员工	180,000.00	1 年以内	6.45%
邢颖	备用金	公司员工	171,996.00	1 年以内	6.16%
康俊涛	备用金	公司员工	140,000.00	1 年以内	5.02%
石进步	备用金	公司员工	137,738.00	3 年以内	4.93%
合计			939,264.00		33.65%

（六） 存货

（1）存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	137,030,535.68		137,030,535.68	119,909,445.53		119,909,445.53
低值易耗品	6,650,277.60		6,650,277.60	5,511,397.79		5,511,397.79
在产品	84,155,046.47		84,155,046.47	60,084,258.03		60,084,258.03
库存商品	111,581,162.29	20,391,088.92	91,190,073.37	113,057,268.80	21,817,724.57	91,239,544.23
合计	339,417,022.04	20,391,088.92	319,025,933.12	298,562,370.15	21,817,724.57	276,744,645.58

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况:

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	核销	
库存商品	21,817,724.57			1,426,635.65	20,391,088.92
合 计	21,817,724.57			1,426,635.65	20,391,088.92

本期收到广西壮族自治区卫生厅、河南省财政厅和贵州省卫生厅支付的甲型 H1N1 流感疫苗款, 相应核销存货跌价准备 1,426,635.65 元。

(3) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	年末账面余额	年初账面余额
银行理财产品	186,218,888.90	
合 计	186,218,888.90	

(八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	933,244,974.20	120,295,989.96		19,119,290.99	1,034,421,673.17
1、房屋及建筑物	368,404,979.72	35,598,162.24		89,091.42	403,914,050.54
2、机器设备	496,292,013.69	72,224,100.67		14,383,195.18	554,132,919.18
3、运输工具	13,691,258.91	1,663,407.93		304,179.00	15,050,487.84
4、其他设备	54,856,721.88	10,810,319.12		4,342,825.39	61,324,215.61
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	226,847,891.50		73,584,895.26	16,519,025.23	283,913,761.53
1、房屋及建筑物	48,039,260.45		16,827,398.54	52,072.36	64,814,586.63
2、机器设备	152,882,808.77		49,068,338.07	12,811,779.96	189,139,366.88
3、运输工具	7,405,828.53		1,891,273.52	172,421.02	9,124,681.03
4、其他设备	18,519,993.75		5,797,885.13	3,482,751.89	20,835,126.99
三、固定资产净值合计	706,397,082.70				750,507,911.64
1、房屋及建筑物	320,365,719.27				339,099,463.91
2、机器设备	343,409,204.92				364,993,552.30
3、运输工具	6,285,430.38				5,925,806.81
4、其他设备	36,336,728.13				40,489,088.62
四、固定资产减值准备累计金额合计	9,307,975.13				9,307,975.13
1、房屋及建筑物	6,649,469.89				6,649,469.89

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
2、机器设备				
3、运输工具				
4、其他设备	2,658,505.24			2,658,505.24
五、固定资产账面价值合计	697,089,107.57			741,199,936.51
1、房屋及建筑物	313,716,249.38			332,449,994.02
2、机器设备	343,409,204.92			364,993,552.30
3、运输工具	6,285,430.38			5,925,806.81
4、其他设备	33,678,222.89			37,830,583.38

(2) 本年计提的折旧额为 73,584,895.26 元。

(3) 本年固定资产增加中在建工程转入 53,556,849.39 元。

(4) 年末固定资产无用于抵押和担保。

(5) 本期未计提固定资产减值准备。

(6) 年末固定资产中尚有原值 88,186,817.57 元未办妥产权证书，其中含本公司之子公司华兰生物工程重庆有限公司 52,238,230.99 元，各单采血浆公司合计 35,948,586.58 元，相关证书正在办理之中。

(九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
华兰三期				19,089,090.09		19,089,090.09
华兰二期（续）	37,383,193.42		37,383,193.42	1,127,547.00		1,127,547.00
重庆建安工程	810,698.53		810,698.53	5,060,000.00		5,060,000.00
疫苗建安工程				9,910,458.00		9,910,458.00
待摊支出				612,028.13		612,028.13
其他血站建安工程	119,099.00		119,099.00	7,425,849.01		7,425,849.01
苏州建安工程	4,475,502.69		4,475,502.69			
合计	42,788,493.64		42,788,493.64	43,224,972.23		43,224,972.23

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	年初金额		本年增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化

华兰生物工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

华兰三期	其他	19,089,090.09			
华兰二期（续）	其他	1,127,547.00		36,255,646.42	
重庆建安工程	募集资金及其他	5,060,000.00		9,487,871.69	
疫苗建安工程	其他	9,910,458.00		143,900.00	
待摊支出	其他	612,028.13			
其他血站建安工程	募集资金及其他	7,425,849.01		2,757,450.00	
苏州建安工程	其他			4,475,502.69	
合计		43,224,972.23		53,120,370.80	

（续上表）

工程名称	本年减少额		年末金额	
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化
华兰三期	19,089,090.09	19,089,090.09		
华兰二期（续）			37,383,193.42	
重庆建安工程	13,737,173.16	13,737,173.16	810,698.53	
疫苗建安工程	10,054,358.00	10,054,358.00		
待摊支出	612,028.13	612,028.13		
其他血站建安工程	10,064,200.01	10,064,200.01	119,099.00	
苏州建安工程			4,475,502.69	
合计	53,556,849.39	53,556,849.39	42,788,493.64	

（十） 生物性资产

以成本计量的生产性生物资产明细列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、生产性生物资产原值合计	2,086,200.70	5,023,781.42	4,598,091.41	2,511,890.71
未成熟生物资产		2,511,890.71	2,511,890.71	
成熟生物资产	2,086,200.70	2,511,890.71	2,086,200.70	2,511,890.71
二、生产性生物资产累计折旧合计	226,621.78	1,441,337.35	1,359,730.68	308,228.45
未成熟生物资产				
成熟生物资产	226,621.78	1,441,337.35	1,359,730.68	308,228.45
三、生产性生物资产减值准备合计				
未成熟生物资产				

成熟生物资产				
四、生产性生物资产净值合计	1,859,578.92			2,203,662.26
未成熟生物资产				
成熟生物资产	1,859,578.92			2,203,662.26

(十一) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	138,946,828.26	8,831,626.45	8,009,687.00	139,768,767.71
1、华兰土地	3,019,422.08			3,019,422.08
2、华兰开发区 53 亩地	5,354,000.00			5,354,000.00
3、华兰东区土地	6,884,375.79			6,884,375.79
4、重庆白鹤路土地	35,754,651.45			35,754,651.45
5、蛋白回收技术	8,009,687.00		8,009,687.00	
6、乙肝疫苗技术	7,920,000.00	600,000.00		8,520,000.00
7、苏州华兰厂区土地	5,469,576.25			5,469,576.25
8、疫苗公司土地使用权	14,423,465.49			14,423,465.49
9、重庆公司土地使用权	10,797,746.00	2,202,197.00		12,999,943.00
10、重庆公司采浆特许权	3,050,000.00			3,050,000.00
11、血站土地使用权	12,322,119.33			12,322,119.33
12、血站采浆特许权	25,941,784.87			25,941,784.87
13、北京土地使用权		6,029,429.45		6,029,429.45
二、无形资产累计摊销额合计	29,927,265.30	5,567,330.99	8,009,687.00	27,484,909.29
1、华兰土地	1,086,992.84	48,922.32		1,135,915.16
2、华兰开发区 53 亩地	1,087,300.92	114,286.56		1,201,587.48
3、华兰东区土地	650,585.10	138,673.20		789,258.30
4、重庆白鹤路土地	920,098.50	492,583.44		1,412,681.94
5、蛋白回收技术	8,009,687.00		8,009,687.00	
6、乙肝疫苗技术	3,168,000.00	922,000.00		4,090,000.00
7、苏州华兰厂区土地	875,132.16	109,391.52		984,523.68
8、疫苗公司土地使用权	1,778,894.14	288,469.32		2,067,363.46
9、重庆公司土地使用权	773,184.12	244,426.54		1,017,610.66
10、重庆公司采浆特许权	965,799.80	304,999.92		1,270,799.72
11、血站土地使用权	666,177.12	276,387.52		942,564.64

华兰生物工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

12、血站采浆特许权	9,945,413.60	2,586,994.45		12,532,408.05
13、北京土地使用权		40,196.20		40,196.20
三、无形资产净值合计	109,019,562.96			112,283,858.42
1、华兰土地	1,932,429.24			1,883,506.92
2、华兰开发区 53 亩地	4,266,699.08			4,152,412.52
3、华兰东区土地	6,233,790.69			6,095,117.49
4、重庆白鹤路土地	34,834,552.95			34,341,969.51
5、蛋白回收技术				
6、乙肝疫苗技术	4,752,000.00			4,430,000.00
7、苏州华兰厂区土地	4,594,444.09			4,485,052.57
8、疫苗公司土地使用权	12,644,571.35			12,356,102.03
9、重庆公司土地使用权	10,024,561.88			11,982,332.34
10、重庆公司采浆特许权	2,084,200.20			1,779,200.28
11、血站土地使用权	11,655,942.21			11,379,554.69
12、血站采浆特许权	15,996,371.27			13,409,376.82
13、北京土地使用权				5,989,233.25
四、无形资产减值合计	13,653,464.87	7,088,789.35		20,742,254.22
1、华兰土地				
2、华兰开发区 53 亩地				
3、华兰东区土地				
4、重庆白鹤路土地	13,653,464.87			13,653,464.87
5、蛋白回收技术				
6、乙肝疫苗技术				
7、苏州华兰厂区土地				
8、疫苗公司土地使用权				
9、重庆公司土地使用权				
10、重庆公司采浆特许权				
11、血站土地使用权				
12、血站采浆特许权		7,088,789.35		7,088,789.35
13、北京土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	95,366,098.09			91,541,604.20
1、华兰土地	1,932,429.24			1,883,506.92
2、华兰开发区 53 亩地	4,266,699.08			4,152,412.52
3、华兰东区土地	6,233,790.69			6,095,117.49

4、重庆白鹤路土地	21,181,088.08			20,688,504.64
5、蛋白回收技术				
6、乙肝疫苗技术	4,752,000.00			4,430,000.00
7、苏州华兰厂区土地	4,594,444.09			4,485,052.57
8、疫苗公司土地使用权	12,644,571.35			12,356,102.03
9、重庆公司土地使用权	10,024,561.88			11,982,332.34
10、重庆公司采浆特许权	2,084,200.20			1,779,200.28
11、血站土地使用权	11,655,942.21			11,379,554.69
12、血站采浆特许权	15,996,371.27			6,320,587.47
13、北京土地使用权				5,989,233.25

(2) 本年摊销额为 5,567,330.99 元。

(3) 年末无形资产不存在抵押情况。

(4) 根据贵州省卫生厅 2011 年 7 月 15 日下发黔卫发[2011]104 号《贵州省采供血机构设置规划(2011-2014 年)》文件，贵州省只保留 4 个单采血浆站，其他 16 家单采血浆站从 2011 年 8 月 1 日起停止采浆，本公司之子公司惠水、罗甸、瓮安、长顺、龙里 5 家血浆公司在关停之列，故本公司上述 5 家血浆公司的采浆特许权年末全额计提无形资产减值准备 7,088,789.35 元。

(5) 年末公司原值为 2,202,197.00 元的土地尚未办妥产权证书，其中各单采血浆公司合计 2,202,197.00 元，相关证书正在办理之中。

(十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备-应收账款	9,436,591.11	1,558,556.80	9,761,363.12	1,759,189.35
坏账准备-其他应收款	198,739.94	36,539.38	259,282.14	48,042.26
存货跌价准备	20,391,088.92	2,548,886.12	21,817,724.57	2,727,215.57
固定资产减值准备	9,307,975.13	1,396,196.27	9,307,975.13	1,396,196.27
无形资产减值准备	13,653,464.87	2,048,019.73	13,653,464.87	2,048,019.73
其他应付款—销售费用	20,731,134.66	2,591,391.83		
未实现的内部销售利润	9,646,704.15	1,460,245.05	15,529,292.75	2,545,221.78
合计	83,365,698.78	11,639,835.18	70,329,102.58	10,523,884.96

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(十三) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	核销	
应收账款坏账准备	9,761,363.12	955,516.38	1,280,288.39		9,436,591.11
其他应收款坏账准备	314,400.64	26,251.59	97,022.95		243,629.28
存货跌价准备	21,817,724.57			1,426,635.65	20,391,088.92
固定资产减值准备	9,307,975.13				9,307,975.13
无形资产减值准备	13,653,464.87	7,088,789.35			20,742,254.22
合计	54,854,928.33	8,070,557.32	1,377,311.34	1,426,635.65	60,121,538.66

(十四) 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票		300,000.00	
合计		300,000.00	

(十五) 应付账款

(1) 应付账款年末余额列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
应付账款	36,176,087.81	49,759,220.25	

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
四川英德生物过程技术有限公司	1,772,000.00	工程设备款	未到结算期
福又达生物科技股份有限公司	661,594.50	设备款	未到结算期
河南省第二建筑工程有限责任公司第一工程分公司	511,693.83	工程款	未到结算期
重庆三大伟业制药有限公司	460,360.00	材料款	未到结算期
天津北仑货运有限公司	385,222.39	运输费	未到结算期
合计	3,790,870.72		

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关

联方的款项情况。

(4) 余额中外币列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	105,000.00	6.3009	661,594.50	186,900.00	6.6227	1,237,782.63
欧元	15,640.00	8.1625	127,661.50	78,055.00	8.8065	687,391.36
合计			789,256.00			1,925,173.99

(十六) 预收款项

(1) 预收款项年末余额列示如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
预收款项	23,112,666.03	13,717,736.98	

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额预收款项的明细如下:

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
广东佳丰生物制品有限公司	1,360,060.00	货款	未结算
萨 尔 瓦 多 DROGUERIAFARMAVIDA,S.ADEC.V	409,860.00	货款	未结算
贵阳新靖康医药有限公司	372,680.00	货款	未结算
成都万盛医药有限公司	366,639.20	货款	未结算
广东金康诺医药有限公司	200,214.63	货款	未结算
合计	2,709,453.83		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日止, 预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 余额中外币列示如下:

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
美元	60,000.00	409,860.00	292,500.00	1,962,634.50
合计		409,860.00		1,962,634.50

(5) 预收账款年末比年初增长 68.49%, 主要系预收货款增加所致。

(十七) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

工资、奖金、津贴和补贴	744,318.00	70,180,215.62	70,903,617.62	20,916.00
职工福利费		5,761,273.21	5,761,273.21	
社会保险费	180,455.52	7,091,959.84	7,252,928.66	19,486.70
其中：医疗保险费	7,128.00	1,511,838.87	1,518,966.87	
基本养老保险费	153,640.60	4,811,729.58	4,947,615.98	17,754.20
失业保险费	18,386.42	378,410.00	395,063.92	1,732.50
工伤保险费	1,010.25	205,592.46	206,602.71	
生育保险费	290.25	184,388.93	184,679.18	
住房公积金	20,945.88	2,734,614.74	2,723,155.00	32,405.62
辞退福利		603,182.13	603,182.13	
工会经费和职工教育经费	146,481.85	716,113.69	418,667.57	443,927.97
非货币性福利				
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿				
其他				
合计	1,092,201.25	87,087,359.23	87,662,824.19	516,736.29

(十八) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
企业所得税	-5,369,151.03	26,299,859.79
增值税	-14,870,273.68	-8,418,342.84
个人所得税	147,470.84	121,820.39
房产税	1,007,862.35	244,506.81
土地使用税	1,495,161.07	759,101.12
城市维护建设税	579,446.63	839,923.95
教育费附加	278,920.60	395,675.65
地方教育费附加	186,762.39	44,844.89
营业税	110,544.72	90.00
印花税	125,409.90	50,341.30
防洪费		6,284.24
价格调节基金	2,989.07	
合计	-16,304,857.14	20,344,105.30

(十九) 其他应付款

(1) 其他应付款年末余额列示如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	110,484,982.25	72,598,839.80

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况:

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
香港科康有限公司	67,500,000.00	52,571,584.36
合计	67,500,000.00	52,571,584.36

(3) 年末其他应付款前五名明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
香港科康有限公司	67,500,000.00	往来款
预提推广费	20,731,134.66	推广费
泰凌医药(江苏)有限公司	5,000,000.00	疫苗保证金
湖南省永康生物制品有限公司	1,583,292.00	疫苗保证金
四川金森生物药业有限公司	1,470,882.00	疫苗保证金
合计	96,285,308.66	

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
香港科康有限公司	30,000,000.00	往来款	未结算
泰凌医药(江苏)有限公司	5,000,000.00	疫苗保证金	未结算
惠水县人民政府	925,738.55	购血浆公司款	未结算
湖南省永康生物制品有限公司	500,000.00	疫苗保证金	未结算
福建省耀升生物医药有限公司	500,000.00	疫苗保证金	未结算
合计	36,925,738.55		

(5) 其他应付款年末比年初增长 52.19%，主要系本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司应付股东香港科康有限公司分红双方协议转往来款所致。

(二十) 其他非流动负债

递延收益明细如下:

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2011 年 12 月 31 日	种类	相关批准文件	批准机关	文件时效	附加性限制条件
----	------------------	------	------	------------------	----	--------	------	------	---------

华兰生物工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

治疗性乙肝疫苗研发	7,000,000.00		7,000,000.00		科研经费	豫财办教【2008】81号	河南财政厅、科学技术厅	2008年6月16日	专款专用
乙肝疫苗-汉逊疫苗项目	5,250,000.00		5,250,000.00		科研经费	发改办高技【2009】2822号	国家发展和改革委员会	2009年12月31日	专款专用
合计	12,250,000.00		12,250,000.00						

(二十一) 股本

本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	84,453.00	0.01%				-200.00	-200.00	84,253.00	0.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	84,453.00	0.01%				-200.00	-200.00	84,253.00	0.01%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	84,453.00	0.01%				-200.00	-200.00	84,253.00	0.01%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	576,120,347.00	99.99%				200.00	200.00	576,120,547.00	99.99%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	576,120,347.00	99.99%				200.00	200.00	576,120,547.00	99.99%
股份总数	576,204,800.00	100.00%						576,204,800.00	100.00%

(二十二) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	288,303,519.90			288,303,519.90
原制度资本公积转入	2,670,000.00			2,670,000.00

其他资本公积	363,712.13			363,712.13
合计	291,337,232.03			291,337,232.03

(二十三) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	136,448,605.32	49,008,815.15		185,457,420.47

本年增加额为本年计提的盈余公积。

(二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	1,165,217,951.68	927,451,059.70
加: 年初未分配利润调整数 (调减“-”)		
本年年初未分配利润	1,165,217,951.68	927,451,059.70
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	370,719,279.33	612,360,499.35
减: 提取法定盈余公积	49,008,815.15	50,478,407.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	172,861,440.00	108,038,400.00
转作股本的普通股股利		216,076,800.00
年末未分配利润	1,314,066,975.86	1,165,217,951.68

经公司第四届董事会第五次会议及 2010 年度股东大会审议决定, 以 2010 年底的股本总额 57,620.48 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元(含税), 共计分配股利 172,861,440.00 元。

(二十五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	961,395,932.25	1,261,620,656.52
其中: 主营业务收入	961,096,088.25	1,261,518,888.93
其他业务收入	299,844.00	101,767.59
营业成本	286,254,787.85	294,110,570.16
其中: 主营业务成本	286,226,210.70	293,796,623.74

其他业务成本	28,577.15	313,946.42
--------	-----------	------------

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	335,921,840.60	103,513,824.95	301,503,621.77	95,658,112.24
静注丙球	266,803,180.21	79,119,802.34	274,157,120.51	77,627,402.50
甲流疫苗	11,721,320.78		308,726,787.10	37,806,625.44
其他疫苗	203,674,298.71	50,455,131.10	202,994,488.84	29,014,289.69
其他	142,975,447.95	53,137,452.31	174,136,870.71	53,690,193.87
主营业务小计	961,096,088.25	286,226,210.70	1,261,518,888.93	293,796,623.74
材料销售			14,791.80	310,945.65
其他	299,844.00	28,577.15	86,975.79	3,000.77
其他业务小计	299,844.00	28,577.15	101,767.59	313,946.42
合计	961,395,932.25	286,254,787.85	1,261,620,656.52	294,110,570.16

本期甲型 H1N1 流感疫苗收入系本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司本期收到的广西壮族自治区卫生厅、河南省财政厅和贵州省卫生厅支付的疫苗款。

甲型 H1N1 流感疫苗在 2010 年度全部过期时已全额计提存货跌价准备, 故核销相应存货跌价准备后甲型 H1N1 流感疫苗成本为零。

(3) 营业收入按地区分项列示如下:

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	960,791,413.65	286,111,768.63	1,258,613,296.88	293,549,124.52
国外	604,518.60	143,019.22	3,007,359.64	561,445.64
合计	961,395,932.25	286,254,787.85	1,261,620,656.52	294,110,570.16

(4) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	78,225,641.03	8.14%
第二名	60,194,193.16	6.26%
第三名	49,065,196.58	5.10%
第四名	32,308,700.85	3.36%
第五名	24,352,581.20	2.53%
合计	244,146,312.82	25.39%

(二十六) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	460,813.44	26,013.71	应税收入的 5%
城建税	8,717,275.38	2,754,864.51	流转税额的 5%或 7%
教育费附加	3,974,411.21	1,440,497.30	流转税额的 3%
地方教育费附加	2,625,139.04	295,802.38	流转税额的 1%、2%
防洪费		36,631.19	收入的 1%
合计	15,777,639.07	4,553,809.09	

营业税金及附加本期比上期增长 246.47%，主要系根据国务院国发[2010]35 号《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》和财政部、国家税务总局财税[2010]103 号《关于对外资企业征收城市维护建设税和教育费附加有关问题的通知》，本公司、本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司和华兰生物工程(苏州)有限公司自 2010 年 12 月 1 日开始缴纳城建税及教育费附加所致。

(二十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利	4,838,083.59	2,298,214.24
社会保险费	541,786.05	248,332.44
办公费	568,307.01	761,783.21
业务招待费	713,114.20	731,037.50
运输费	5,779,385.82	914,063.40
差旅费	3,260,131.17	5,517,622.86
租赁费	572,220.00	542,822.00
广告宣传费	6,610,747.00	2,784,728.00
会务费	4,721,415.10	6,080,882.80
折旧费	125,284.32	105,250.08
物料消耗	2,771.50	265,257.88
推广费	25,119,443.66	
咨询费	9,460,892.10	
其他	1,464,294.43	1,010,159.28
合计	63,777,875.95	21,260,153.69

销售费用本期比上期增长 199.99%，上年因甲型 H1N1 流感疫苗为国家收储，销售费用相对较低；本年公司加大疫苗市场推广力度，致使推广费、广告宣传费等较上年有所增加。

(二十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利	23,693,812.42	23,985,110.06
社保费	7,629,446.67	7,110,844.77
研究开发费	44,203,880.06	56,137,691.70
办公费	9,254,839.18	3,151,202.13
折旧费	16,128,870.55	7,386,547.64
税金	7,329,091.97	6,757,955.24
差旅费	2,524,910.68	1,062,358.47
工会经费、职工教育经费	716,113.69	237,831.49
业务招待费	1,067,975.59	1,365,092.33
无形资产摊销	5,567,330.99	5,879,981.45
低值易耗品摊销	828,931.02	971,616.06
管理咨询费	890,838.12	780,267.85
宣传费	5,120,953.04	2,146,517.38
停工费用	6,812,461.33	6,295,991.91
存货报废损失	20,719,839.34	
维修保险费	172,218.00	294,926.93
其他	3,402,233.57	5,143,475.17
合计	156,063,746.22	128,707,410.58

(二十九) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	14,173,956.03	7,327,801.07
加：汇兑损失	985,583.17	1,238,428.36
减：汇兑收益	104,805.80	177,468.57
手续费及其他	234,478.77	186,373.77
合计	-13,058,699.89	-6,080,467.51

财务费用本期比上期减少 114.76%，主要系本期利息收入增加所致。

(三十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-395,543.37	-2,580,117.35

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失		21,817,724.57
固定资产减值损失		
无形资产减值损失	7,088,789.35	
合计	6,693,245.98	19,237,607.22

(三十一) 投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他投资收益	7,260,716.57	
合计	7,260,716.57	

本年取得的其他投资收益系银行理财收益。

(三十二) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,017.53		62,017.53
其中：固定资产处置利得	62,017.53		62,017.53
无形资产处置利得			
政府补助（注）	15,060,204.00	21,916,200.00	15,060,204.00
罚没收入	13,088.20	14,735.00	13,088.20
无法支付的其他款项	356,147.02	336,134.54	356,147.02
保险赔款	80,400.47		80,400.47
其他	23,053.97	130,963.90	23,053.97
合计	15,594,911.19	22,398,033.44	15,594,911.19

政府补助明细：

项目	本年发生额	备注
乙肝疫苗-汉逊疫苗项目	5,250,000.00	本公司
治疗性乙肝疫苗研发拨款	7,000,000.00	本公司
豫财政[2010]438 号拨付“年产 2500 万人份大流行流感疫苗”省、区配套资金贴息	1,380,000.00	子公司疫苗公司
季节性流感疫苗与 H1N1 或其它亚型流感联合疫苗的研制课题资金	870,000.00	子公司疫苗公司
新财政[2011]361 号拨付 2010 年度新乡市科学技术进步奖奖金及专利申请资助资金	30,000.00	子公司疫苗公司

项目	本年发生额	备注
新财政[2011]74 号拨付 2010 年度金融支持地方经济先进单位先进集体奖励资金	15,000.00	子公司疫苗公司
开财企[2010]119 号拨付 2010 年度三峡库区承接产业转移专项补助资金	100,000.00	孙公司开县公司
开财建[2011]243 号拨付城市建设配套费中小企业发展专项资金	405,204.00	孙公司开县公司
黔南州国家税务局拨付 A 级诚信纳税企业信用奖励	10,000.00	子公司罗甸公司
合计	15,060,204.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,204,819.60	151,475.39	2,204,819.60
其中：固定资产处置损失	2,204,819.60	151,475.39	2,204,819.60
无形资产处置损失			
罚款支出	2,680,485.42	9,196.45	2,680,485.42
对外捐赠	3,733,593.00	3,256,340.00	3,733,593.00
其他	122,774.29	141,337.81	122,774.29
合计	8,741,672.31	3,558,349.65	8,741,672.31

营业外支出中罚款支出本期增长主要系支付本公司 2002-2009 年国税稽查滞纳金 2,621,284.86 元所致。

(三十四) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	75,588,449.27	125,529,182.78
递延所得税调整	-1,115,950.22	-2,126,208.54
合计	74,472,499.05	123,402,974.24

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.6434	0.6434	1.0627	1.0627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.6239	0.6239	1.0416	1.0416

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	370,719,279.33	612,360,499.35
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	11,201,556.35	12,181,694.98
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	359,517,722.98	600,178,804.37
年初股份总数	4	576,204,800.00	360,128,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		216,076,800.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	576,204,800.00	576,204,800.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.6434	1.0627
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.6239	1.0416
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.6434	1.0627
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.6239	1.0416

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府各类补助	2,810,204.00	16,516,200.00
利息收入	14,173,956.03	7,327,801.07
其它营业外收入	116,542.64	46,553.60
使用受限制的现金和现金等价物的减少	300,000.00	
暂收往来款	33,022,914.76	1,768,506.32
合计	50,423,617.43	25,659,060.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	37,541,587.33	18,608,356.93
管理费用	74,906,101.25	61,269,211.28
财务费用手续费	234,478.77	186,373.77
营业外支出	6,130,684.90	3,395,246.68

使用受限制的现金和现金等价物的增加	3,101,249.74	300,000.00
其他暂付款	19,255,343.75	7,467,926.79
合计	141,169,445.74	91,227,115.45

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
治疗性乙肝疫苗研发拨款		1,000,000.00
乙肝疫苗-汉逊疫苗项目拨款		10,500,000.00
合计		11,500,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	385,528,793.47	695,268,282.84
加：资产减值准备	6,693,245.98	19,237,607.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,026,232.61	63,370,794.22
无形资产摊销	5,567,330.99	5,879,981.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,142,802.07	128,949.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		22,526.25
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	880,777.37	1,060,959.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,260,716.57	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,115,950.22	-2,126,208.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-42,281,287.54	-108,423,772.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-77,463,064.03	-70,881,602.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,004,203.63	7,233,962.81
生产性生物资产的减少(增加以“－”号填列)	-1,785,420.69	-1,239,910.80
经营活动产生的现金流量净额	335,928,539.81	609,531,570.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本年金额	上年金额
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	881,398,519.85	1,078,926,303.28
减：现金的年初余额	1,078,926,303.28	704,309,362.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-197,527,783.43	374,616,940.70

（2）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	881,398,519.85	1,078,926,303.28
其中：库存现金	2,385,174.23	1,759,379.09
可随时用于支付的银行存款	879,013,345.62	1,069,045,924.19
可随时用于支付的其他货币资金		8,121,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	881,398,519.85	1,078,926,303.28
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	3,101,249.74	300,000.00

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的第一大股东及实际控制人

股东名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	与本公司关系	控股比例	表决权比例
安康						实际控制人	46.44%	46.44%
新乡市华兰生物技术有限公司	有限公司	河南省新乡市	安康	研究、开发、销售生物技术，生物制品批发、零售（不包括生产、销售血液制品）	3,006 万元	第一大股东	17.83%	17.83%

注：安康先生通过新乡市华兰生物技术有限公司、香港科康有限公司共控制公司 46.44%的股份。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新乡市世辰生物技术有限公司	本公司股东
香港科康有限公司	本公司股东

(二) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
香港科康有限公司	其他应付款	67,500,000.00	61.09%	52,571,584.36	72.41%

七、或有事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

2012 年 1 月本公司之子公司华兰生物疫苗有限公司收到国药集团药业有限公司支付的甲型 H1N1 流感疫苗部分货款 7,855.13 万元，甲型 H1N1 流感疫苗已于 2010 年度全额计提存货跌价准备，该笔货款的下达将对公司 2012 年度经营业绩产生积极影响。

经 2012 年 4 月 10 日第四届董事会第十一次会议决议通过，公司 2011 年度利润分配方案为：以公司 2011 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），上述分红决定尚需经 2011 年度股东大会批准实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	60,987,970.08	100.00%			60,987,970.08
组合小计	60,987,970.08	100.00%			60,987,970.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,987,970.08	100.00%			60,987,970.08
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
销售货款	48,843,813.22	100.00%			48,843,813.22
组合小计	48,843,813.22	100.00%			48,843,813.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	48,843,813.22	100.00%			48,843,813.22

注：单项金额超过 500,000.00 元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	60,987,970.08	100.00%		60,987,970.08
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3-4 年（含）				
4-5 年（含）				
5 年以上（含）				
合计	60,987,970.08	100.00%		60,987,970.08
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	48,843,813.22	100.00%		48,843,813.22
1—2 年（含）				
2—3 年（含）				
3-4 年（含）				
4-5 年（含）				
5 年以上				

合计	48,843,813.22	100.00%		48,843,813.22
----	---------------	---------	--	---------------

(3) 应收账款坏账准备变动情况:

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备					
合计					

(4) 本报告期应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
华兰生物医药营销有限公司	子公司	60,987,970.08	1 年以内	100.00%
合计		60,987,970.08		100.00%

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	6,640,654.45	100.00%	102,436.07	100.00%	6,538,218.38
组合小计	6,640,654.45	100.00%	102,436.07	100.00%	6,538,218.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,640,654.45	100.00%	102,436.07	100.00%	6,538,218.38
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
应收及暂付款项	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	100.00%	10,823,222.91
组合小计	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	100.00%	10,823,222.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	100.00%	10,823,222.91

注：单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	6,437,451.36	96.94%	18,429.52	6,419,021.84
1—2 年（含）	10,000.00	0.15%	1,000.00	9,000.00
2—3 年（含）	133,000.00	2.00%	39,900.00	93,100.00
3-4 年（含）	34,193.09	0.52%	17,096.55	17,096.54
4-5 年（含）				
5 年以上	26,010.00	0.39%	26,010.00	
合计	6,640,654.45	100.00%	102,436.07	6,538,218.38

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,509,652.14	41.08%	7,763.61	4,501,888.53
1—2 年（含）	1,255,096.59	11.43%	15,509.66	1,239,586.93
2—3 年（含）	4,987,513.50	45.44%	8,248.05	4,979,265.45
3-4 年（含）	200,000.00	1.82%	100,000.00	100,000.00
4-5 年（含）	12,410.00	0.11%	9,928.00	2,482.00
5 年以上（含）	13,600.00	0.12%	13,600.00	
合计	10,978,272.23	100.00%	155,049.32	10,823,222.91

(3) 其他应收款款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	155,049.32		52,613.25		102,436.07
合计	155,049.32		52,613.25		102,436.07

(4) 本报告期其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	往来款	子公司	2,776,676.93	1 年以内	41.81%
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	往来款	子公司	2,397,458.00	1 年以内	36.10%
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	往来款	子公司	894,726.11	1 年以内	13.47%

石进步	备用金	公司职工	137,738.00	3 年以内	2.07%
河南省电力公司新乡供电公司	预交电费	非关联方	77,867.48	1 年以内	1.17%
合计			6,284,466.52		94.62%

(6) 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	年末金额	占其他应收款总额的比例
华兰生物(长顺)单采血浆有限公司	子公司	2,776,676.93	41.81%
华兰生物(龙里)单采血浆有限公司	子公司	2,397,458.00	36.10%
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	子公司	894,726.11	13.47%
合计		6,068,861.04	91.38%

(7) 其他应收款年末比年初减少 39.51%，主要原因系子公司归还暂借款所致。

(三) 长期应收款

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
华兰生物重庆市巴南区单采血浆有限公司		1,392,501.15
博白华兰单采血浆有限公司		6,204,984.58
陆川华兰单采血浆有限公司		6,734,619.82
华兰生物(独山)单采血浆有限公司		6,398,624.43
华兰生物(罗甸)单采血浆有限公司	5,379,060.00	5,379,060.00
华兰生物工程重庆有限公司		150,210,049.23
合计	5,379,060.00	176,319,839.21

系公司支付的由上述子公司承担的募集资金项目投资款。

(四) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
华兰生物工程(苏州)有限公司	成本法	59,688,000.00	59,688,000.00		59,688,000.00
华兰生物疫苗有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
华兰生物医药营销有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
陆川华兰单采血浆有限公司	成本法	12,000,000.00	5,180,000.00	6,820,000.00	12,000,000.00
贺州华兰单采血浆有限公司	成本法	16,800,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00
都安华兰单采血浆有限公司	成本法	5,098,400.00	5,098,400.00		5,098,400.00
博白华兰单采血浆有限公司	成本法	10,000,000.00	3,200,000.00	6,800,000.00	10,000,000.00

华兰生物工程股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

华兰生物（独山）单采血浆有限公司	成本法	8,500,000.00	1,680,000.00	6,820,000.00	8,500,000.00
华兰生物（龙里）单采血浆有限公司	成本法	1,160,000.00	1,160,000.00		1,160,000.00
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	成本法	3,685,800.00	3,685,800.00		3,685,800.00
华兰生物（惠水）单采血浆有限公司	成本法	13,000,000.00	13,000,000.00		13,000,000.00
华兰生物（瓮安）单采血浆有限公司	成本法	5,580,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00
华兰生物（长顺）单采血浆有限公司	成本法	4,342,300.00	4,342,300.00		4,342,300.00
华兰生物工程重庆有限公司	成本法	235,012,197.11	80,000,000.00	155,012,197.11	235,012,197.11
华兰生物（封丘）单采血浆有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
重庆世辰医药营销有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
华兰生物工程技术（北京）有限公司	成本法	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00
合计		552,866,697.11	297,414,500.00	255,452,197.11	552,866,697.11
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
华兰生物工程（苏州）有限公司	75%	75%			
华兰生物疫苗有限公司	75%	75%			112,500,000.00
华兰生物医药营销有限公司	80%	80%			
陆川华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
贺州华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
都安华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
博白华兰单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（独山）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（龙里）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（罗甸）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（惠水）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（瓮安）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物（长顺）单采血浆有限公司	100%	100%			
华兰生物工程重庆有限公司	100%	100%			

华兰生物（封丘）单采血浆有限公司	100%	100%			
重庆世辰医药营销有限公司	100%	100%			
华兰生物工程技术（北京）有限公司	100%	100%			
合计					112,500,000.00

（五） 营业收入、营业成本

（1） 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	738,614,368.04	740,523,271.12
其中：主营业务收入	724,453,766.89	740,507,479.32
其他业务收入	14,160,601.15	15,791.80
营业成本	255,674,405.45	232,295,923.93
其中：主营业务成本	241,738,083.31	231,984,978.28
其他业务成本	13,936,322.14	310,945.65

（2） 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
人血白蛋白	329,940,477.14	103,313,914.15	298,368,297.55	95,775,323.64
静注丙球	260,169,241.31	78,638,707.69	272,332,223.04	77,948,887.61
其他	134,344,048.44	59,785,461.47	169,806,958.73	58,260,767.03
主营业务小计	724,453,766.89	241,738,083.31	740,507,479.32	231,984,978.28
材料销售	13,907,257.15	13,907,744.99	14,791.80	310,945.65
其他	253,344.00	28,577.15	1,000.00	
其他业务小计	14,160,601.15	13,936,322.14	15,791.80	310,945.65
合计	738,614,368.04	255,674,405.45	740,523,271.12	232,295,923.93

（4） 营业收入按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	738,009,849.44	255,531,386.23	737,515,911.48	231,734,478.29
国外	604,518.60	143,019.22	3,007,359.64	561,445.64
合计	738,614,368.04	255,674,405.45	740,523,271.12	232,295,923.93

（5） 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	715,940,628.64	96.93%
第二名	5,669,743.59	0.77%
第三名	604,518.60	0.08%
第四名	67,179.49	0.01%
第五名	32,478.63	0.004%
合计	722,314,548.95	97.79%

（六） 投资收益

（1）投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	112,500,000.00	112,500,000.00
其他投资收益	4,737,757.58	
合计	117,237,757.58	112,500,000.00

（2）按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
华兰生物疫苗有限公司	112,500,000.00	112,500,000.00	分红
合计	112,500,000.00	112,500,000.00	

（3）本年取得的其他投资收益系银行理财收益。

（七） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	490,088,151.45	504,784,073.69
加：资产减值准备	-52,613.25	-265,800.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,050,941.11	24,115,649.74
无形资产摊销	1,696,080.52	2,152,857.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,144,405.34	-3,305,168.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	914,535.00	1,115,281.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,237,757.58	-112,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,891.99	407,390.49

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,770,005.07	-42,051,293.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,243,676.05	-89,631,319.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,525,093.41	-27,021,665.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	328,612,870.19	257,800,004.67
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	704,108,696.11	535,335,040.54
减：现金的年初余额	535,335,040.54	343,002,244.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	168,773,655.57	192,332,795.87

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,142,802.07	-151,475.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,060,204.00	21,916,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,064,163.05	-2,925,040.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,260,716.57	
非经常性损益合计（影响利润总额）	14,113,955.45	18,839,683.79
减：所得税影响额	2,522,417.74	3,484,957.04
非经常性损益净额（影响净利润）	11,591,537.71	15,354,726.75
减：少数股东权益影响额	389,981.36	3,173,031.77
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	11,201,556.35	12,181,694.98
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	359,517,722.98	600,178,804.37

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.34%	0.6434	0.6434
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.85%	0.6239	0.6239
报告期利润	上年数		

	加权平均净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.09%	1.0627	1.0627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.46%	1.0416	1.0416

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年4月10日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：安康

主管会计工作的负责人：王启平

会计机构负责人：桑莉

华兰生物工程股份有限公司

2012年4月10日